智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

108學年度

（自108年08月01日起至109年07月31日止）

決　算　書

決算業經本校於109年11月20日第16屆第6次董事會審議通過

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校
決算目錄

名　　稱	頁　序
決算總說明書	1
平衡表	2~3
收支餘絀表	4
現金流量表	5
學校現金收支概況表	6
長期營運資產變動表	7
借款變動表	8
收入明細表	9
成本與費用明細表	10
銀行存款明細表	11
應收款項明細表	12
預付款項明細表	13
特種基金明細表	14
存出保證金明細表	15
應付款項明細表	16
預收款項明細表	17
代收款項明細表	18
存入保證金明細表	19
負債準備明細表	20
最近3年財務分析表	21

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

決算總說明書

108 學年度

壹、 重要校務計畫實施績效：（計畫之實施內容、已完成或未完成之說明及因應改善措施）

一、 營運計畫：1.教務方面：各科任課教師均按教學進度執行之，各科為提高學生知識及技術，以電腦教學外，並於實習工廠實習，或至校外相關業界實習、參觀各項展覽等，以提高學生學習興趣。指導學生考取相關證照之取得。配合教育部獎補助，繼續改善教學設備。2.學務方面：設有聯課活動，以各項知識才藝性、群體性之課程，讓學生自由選擇，使學生在學習中之知識，訓練學生德、智、體、群、美良好品德。

二、 重要長期營運資產增置計畫：無。

三、 長期債務之舉借及償還：無。

四、 其他重要計畫：無。

貳、 決算概要：

一、 收支餘絀情形：

（一） 本學年度收入 130,370,218 元，較本學年度預算數 128,005,357 元，增加 2,364,861 元，約 1.85％，主要係本學年度受贈及利息收入增加所致。

（二） 本學年度成本與費用 131,585,968 元，較本學年度預算數 143,703,629 元，減少(12,117,661)元，約(8.43)％，主要係本學年度行政管理支出、教學研究及訓輔支出及獎助學金支出減少所致。

（三） 以上總收支相抵後，計本期短絀(1,215,750)元，較本學年度預算數(15,698,272)元，減少(14,482,522)元，約(92.26)％，主要係本學年度行政管理支出、教學研究及訓輔支出及獎助學金支出減少所致。

二、 現金流量結果：

（一） 業務活動之淨現金流出(1,327,894)元。

（二） 投資活動之淨現金流出(13,274,373)元。其中現金流入合計 0 元，包括減少無形資產 0 元；現金流出合計 13,274,373 元，包括增加不動產、廠房及設備 12,089,674 元，增加無形資產 1,184,699 元。

（三） 籌資活動之淨現金流出(108,802)元。其中現金流入合計 665,500 元，包括增加收取存入保證金收現數 665,500 元；現金流出合計 774,302 元，包括退回存入保證金付現數 774,302 元。

（四） 現金及約當現金之淨減(14,711,069)元，係期末現金 1,394,031,888 元，較期初現金 1,408,742,957 元減少之數。

三、 資產負債情況：

（一） 本年度資產 2,116,357,859 元，包括流動資產 1,410,663,406 元、投資、長期應收款及基金 215,324,530 元、不動產、廠房及設備 482,217,820 元、無形資產 8,148,453 元及其他資產 3,650 元。

（二） 本年度負債 5,856,612 元，包括流動負債 4,834,205 元、長期負債 0 元，及其他負債 1,022,407 元。

（三） 本年度權益基金及餘絀 2,110,501,247 元，包括權益基金 1,617,356,953 元、累積餘絀 493,144,294 元，及權益其他項目 0 元。

四、 現金收支餘絀情形：

本學年度現金短絀(14,602,267)元。其中經常門現金收入 130,974,143 元、經常門現金支出 132,302,037 元、出售資產現金收入 0 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 13,274,373 元及購置不動產現金支出 0 元。

參、 其他：

一、 本學年度收支短絀原因及短絀因應改善措施：學生數減少 345 人(學生數 107 學年度 1,900 人，108 學年度 1,555 人)。

二、 其他重要財務事項：關於馮宏業老師訴訟案件，由於董事會通過和解並補發，故會符合企業會計準則公報第二條及第四條第一項第一款所述，應調整估列入帳之負債，因此 108 學年度之財務報表應包含估列此負債金額。

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:201

平　衡　表

中華民國109年7月31日

單位：新臺幣元

項　　目	109年07月31日 決算數(1)	108年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金　額	%
資產				
流動資產				
銀行存款	1,394,031,888	1,408,742,957	-14,711,069	-1.04
應收款項	9,422,815	10,624,370	-1,201,555	-11.31
預付款項	7,208,703	1,210,240	5,998,463	495.64
流動資產合計	1,410,663,406	1,420,577,567	-9,914,161	-0.70
投資、長期應收款及基金				
特種基金	215,324,530	215,324,530	—	
投資、長期應收款及基金合計	215,324,530	215,324,530	—	
不動產、房屋及設備				
土地	33,075,771	33,075,771	—	
土地改良物	6,170,000	6,170,000	—	
房屋及建築	149,107,563	149,107,563	—	
機械儀器及設備	92,388,480	85,938,219	6,450,261	7.51
圖書及博物	4,179,766	4,179,766	—	
其他設備	197,296,240	194,844,016	2,452,224	1.26
不動產、房屋及設備合計	482,217,820	473,315,335	8,902,485	1.88
投資性不動產				
生物資產－非流動				
無形資產				
電腦軟體	8,148,453	7,002,154	1,146,299	16.37
無形資產合計	8,148,453	7,002,154	1,146,299	16.37
其他資產				
存出保證金	3,650	3,650	—	
其他資產合計	3,650	3,650	—	
信託代理與保證資產				
資產總計	2,116,357,859	2,116,223,236	134,623	0.01
負債、權益基金及餘絀				

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:201

平　衡　表

中華民國109年7月31日

單位：新臺幣元

項　　目	109年07月31日 決算數(1)	108年07月31日 決算數(2)	比較增減	
			金　額	%
流動負債				
應付款項	2,119,442	177,288	1,942,154	1,095.48
預收款項	923,200	1,015,400	-92,200	-9.08
代收款項	1,791,563	2,296,993	-505,430	-22.00
流動負債合計	4,834,205	3,489,681	1,344,524	38.53
長期負債				
其他負債				
存入保證金	907,756	1,016,558	-108,802	-10.70
負債準備	114,651	—	114,651	
其他負債合計	1,022,407	1,016,558	5,849	0.58
信託代理與保證負債				
負債合計	5,856,612	4,506,239	1,350,373	29.97
權益基金及餘絀				
權益基金				
指定用途權益基金	215,324,530	215,324,530	—	
未指定用途權益基金	1,402,032,423	1,411,402,033	-9,369,610	-0.66
權益基金合計	1,617,356,953	1,626,726,563	-9,369,610	-0.58
餘絀				
累積餘絀	493,144,294	484,990,434	8,153,860	1.68
餘絀合計	493,144,294	484,990,434	8,153,860	1.68
權益其他項目				
權益基金餘絀合計	2,110,501,247	2,111,716,997	-1,215,750	-0.06
負債及基金餘絀總計	2,116,357,859	2,116,223,236	134,623	0.01

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:202

收支餘絀表

108學年度

單位:新臺幣元

上學年度決算數	項　　目	本學年度決算數	本學年度預算數	比較增減	
				金額	%
148,396,004	各項收入	130,370,218	128,005,357	2,364,861	1.85
111,977,143	學雜費收入	93,111,100	93,687,030	-575,930	-0.61
16,521,815	補助及受贈收入	17,503,105	15,818,327	1,684,778	10.65
14,200,920	財務收入	14,617,702	13,500,000	1,117,702	8.28
5,696,126	其他收入	5,138,311	5,000,000	138,311	2.77
152,735,795	各項成本與費用	131,585,968	143,703,629	-12,117,661	-8.43
1,427,083	董事會支出	1,897,786	1,969,800	-72,014	-3.66
25,496,337	行政管理支出	21,260,720	23,872,965	-2,612,245	-10.94
122,479,562	教學研究及訓輔支出	103,946,784	110,838,164	-6,891,380	-6.22
2,640,600	獎助學金支出	3,519,037	6,114,700	-2,595,663	-42.45
692,213	其他支出	961,641	908,000	53,641	5.91
-4,339,791	本期餘絀	-1,215,750	-15,698,272	14,482,522	-92.26

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :203

現金流量表

108學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	- 1,215,750	- 4,339,791
利息股利之調整	14,617,702	14,200,920
未計利息股利之本期餘絀	- 15,833,452	- 18,540,711
調整項目		
加:不產生現金流出之成本與費用	3,225,589	5,379,814
減:不產生現金流入之收入	-	-
流動資產調整項目淨(增)減數	- 4,796,908	- 83,551
流動負債調整項目淨增(減)數	1,459,175	- 445,757
未計利息股利之現金流入(流出)	- 15,945,596	- 13,690,205
收取利息	14,617,702	14,200,920
營運活動淨現金流入(出)	- 1,327,894	510,715
投資活動現金流量		
減少流動金融資產及投資收現數	-	-
減：增加不動產、房屋及設備付現數	- 12,089,674	- 8,734,526
增加無形資產付現數	- 1,184,699	- 1,145,799
投資活動淨現金流入(出)	- 13,274,373	- 9,880,325
籌資活動現金流量		
收取存入保證金收現數	665,500	612,802
減：退回存入保證金付現數	- 774,302	- 1,483,331
籌資活動淨現金流入(出)	- 108,802	- 870,529
匯率變動對現金及銀行存款之影響		
本期現金及銀行存款淨流入(出)	- 14,711,069	- 10,240,139
期初現金及銀行存款餘額	1,408,742,957	1,418,983,096
期末現金及銀行存款餘額	1,394,031,888	1,408,742,957

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：204

學校現金收支概況表

108學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度決算數	(上)學年度決算數	比較增減	
			金額	%
經常門現金收入	130,974,143	149,666,585	- 18,692,442	- 12.49
學雜費收入	93,111,100	111,977,143	- 18,866,043	- 16.85
補助及受贈收入	17,503,105	16,521,815	981,290	5.94
財務收入	14,617,702	14,200,920	416,782	2.93
其他收入	5,138,311	5,696,126	- 557,815	- 9.79
減：不產生現金流入之收入	-	-	-	-
應收預收項目調整增（減）數	603,925	1,270,581	- 666,656	- 52.47
利息股利調整數	-		-	-
經常門現金支出	132,302,037	149,155,870	- 16,853,833	- 11.30
董事會支出	1,897,786	1,427,083	470,703	32.98
行政管理支出	21,260,720	25,496,337	- 4,235,617	- 16.61
教學研究及訓輔支出	103,946,784	122,479,562	- 18,532,778	- 15.13
獎助學金支出	3,519,037	2,640,600	878,437	33.27
其他支出	961,641	692,213	269,428	38.92
減：不產生現金流出之支出	- 3,225,589	- 5,379,814	2,154,225	- 40.04
應付預付項目調整增（減）數	3,941,658	1,799,889	2,141,769	118.99
利息調整數	-	-	-	-
經常門現金餘絀	- 1,327,894	510,715	- 1,838,609	- 360.01
出售資產現金收入	-	-	-	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	13,274,373	9,880,325	3,394,048	34.35
機械儀器及設備	8,585,905	4,684,257	3,901,648	83.29
圖書及博物	-	-	-	-
其他設備	3,503,769	4,050,269	- 546,500	- 13.49
電腦軟體	1,184,699	1,145,799	38,900	3.40
扣減不動產支出前現金餘絀	- 14,602,267	- 9,369,610	- 5,232,657	55.85
本期現金餘絀	- 14,602,267	- 9,369,610	- 5,232,657	55.85

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：205B

長期營運資產變動表

108學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預,決算數之差異比較				本學年度減少金額及預,決算數之差異比較				本學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
固定資產	473,315,335	12,089,674	12,514,150	424,476	3.39	3,187,189	2,399,196	- 787,993	- 32.84	482,217,820	預決算數差異超過50%說明： 本學年度增加金額： 1.機械儀器設備：係補助款$8,346,029、教育局新冠肺炎補助$220,387、實輔處申購不斷電系統1台$19,489部分未編列預算 2.其他設備：係補助款$3,458,769、機械科申購三洋分離式冷氣機1組$45,000部分未編列預算 3.電腦軟體：係補助款$1,160,699部分未編列預算 本學年度減少金額： 1.其他設備：係輔導室、餐飲科、總務處、體育組部分報廢未編列預算
土地	33,075,771	-	-	-	-	-		-	-	33,075,771	
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-		-	-	6,170,000	
土地改良物	6,170,000	-	-	-	-	-		-	-	6,170,000	
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-		-	-	149,107,563	
房屋及建築	149,107,563	-	-	-	-	-		-	-	149,107,563	
機械儀器及設備	85,938,219	8,585,905	1,000,000	- 7,585,905	- 758.59	2,135,644	2,308,096	172,452	7.47	92,388,480	
機械儀器及設備	85,938,219	8,585,905	1,000,000	- 7,585,905	- 758.59	2,135,644	2,308,096	172,452	7.47	92,388,480	
圖書及博物	4,179,766	-	-	-	-	-	-	-	-	4,179,766	
其他設備	194,844,016	3,503,769	11,514,150	8,010,381	69.57	1,051,545	91,100	- 960,445	- 1,054.28	197,296,240	
其他設備	194,844,016	3,503,769	11,514,150	8,010,381	69.57	1,051,545	91,100	- 960,445	- 1,054.28	197,296,240	
無形資產	7,002,154	1,184,699	24,000	- 1,160,699	- 4,836.25	38,400	38,400	-	-	8,148,453	
電腦軟體	7,002,154	1,184,699	24,000	- 1,160,699	- 4,836.25	38,400	38,400	-	-	8,148,453	
電腦軟體	7,002,154	1,184,699	24,000	- 1,160,699	- 4,836.25	38,400	38,400	-	-	8,148,453	
固定資產及無形資產合計	480,317,489	13,274,373	12,538,150	- 736,223	- 6	3,225,589	2,437,596	- 787,993	- 32	490,366,273	

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號:206

借款變動表

108學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

借款對象	借 款 用 途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備 註
	無借款								
	合 計								

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：207

收入明細表

108學年度

單位：新臺幣元

項　目	決　算　數	預　算　數	比　較		備　註
			差　異	%	
學雜費收入	93,111,100	93,687,030	- 575,930	-0.61	差異超過20%說明： 1.受贈收入：係本學年度受贈收入增加 ※本學年度實際註冊學生數為1,555人
學費收入	74,183,560	74,108,240	75,320	0.10	
雜費收入	10,170,976	10,558,990	- 388,014	-3.67	
實習實驗費收入	8,684,031	8,946,200	- 262,169	-2.93	
電腦使用費收入	72,533	73,600	- 1,067	-1.45	
補助及受贈收入	17,503,105	15,818,327	1,684,778	10.65	
補助收入	14,492,659	13,818,327	674,332	4.88	
受贈收入	3,010,446	2,000,000	1,010,446	50.52	
財務收入	14,617,702	13,500,000	1,117,702	8.28	
利息收入	14,617,702	13,500,000	1,117,702	8.28	
其他收入	5,138,311	5,000,000	138,311	2.77	
雜項收入	5,138,311	5,000,000	138,311	2.77	
合　　計	130,370,218	128,005,357	2,364,861	1.85	

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：208

成本與費用明細表

單位：新臺幣元

108學年度

全 1 頁第 1 頁

項　目	決　算　數	預　算　數	比　較		備　　註
			差　異	%	
董事會支出	1,897,786	1,969,800	-72,014	-3.66	差異超過20%說明： 1.董事會支出： a.折舊及攤銷：係本學年度無報廢 2.行政管理支出： a.業務費：係本學年度支出減少 b.折舊及攤銷：總務處、出納組報廢未編列預算 3.教學訓輔支出： a.折舊及攤銷：教務處、輔導室、餐飲科報廢未編列預算 4.獎助學金支出： a.獎學金支出：係本學年度支出減少 5.其他支出： a.雜項支出：體育組籃球隊暑假金門移地訓練未編列預算
人事費	862,080	865,600	-3,520	-0.41	
業務費	371,930	376,600	-4,670	-1.24	
退休撫卹費	43,776	45,600	-1,824	-4.00	
出席及交通費	620,000	650,000	-30,000	-4.62	
折舊及攤銷	-	32,000	-32,000	-100.00	
行政管理支出	21,260,720	23,872,965	-2,612,245	-10.94	
人事費	11,478,646	11,771,002	-292,356	-2.48	
業務費	6,807,881	8,718,000	-1,910,119	-21.91	
維護費	2,285,605	2,736,500	-450,895	-16.48	
退休撫卹費	626,017	610,919	15,098	2.47	
折舊及攤銷	62,571	36,544	26,027	71.22	
教學研究及訓輔支出	103,946,784	110,838,164	-6,891,380	-6.22	
人事費	85,019,972	93,113,118	-8,093,146	-8.69	
業務費	11,058,502	10,617,333	441,169	4.16	
維護費	584,035	669,580	-85,545	-12.78	
退休撫卹費	4,121,257	4,069,081	52,176	1.28	
折舊及攤銷	3,163,018	2,369,052	793,966	33.51	
獎助學金支出	3,519,037	6,114,700	-2,595,663	-42.45	
獎學金支出	3,519,037	6,114,700	-2,595,663	-42.45	
其他支出	961,641	908,000	53,641	5.91	
超額年金給付	801,233	800,000	1,233	0.15	
雜項支出	160,408	108,000	52,408	48.53	
合　　計	131,585,968	143,703,629	-12,117,661	-8.43	

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

銀行存款明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-197799-6	30,624
國泰世華商業銀行福和分行-活儲#216-50-605055-6	73,129
華南商業銀行永和分行-活儲#169-10003499-8	1,216
土地銀行信義分行-活儲#079-005-43118-8	55,299,341
聯邦商業銀行雙和分行-活儲#021-50-1028678	6,968,387
玉山商業銀行永和分行-活儲#0521-968-138866	520,964
永豐國際商業銀行中和分行-活儲#129-004-0052199-8	15,494,313
遠東國際商業銀行雙和分行-活儲#060-00100000866	10,923,089
新北市土城區農會信用部本會-活儲#1201-20-08188-3	49,081
淡水第一信用合作社中和分社-活儲#0162-22-002130-0	433,906
板信商業銀行秀朗分行-活儲#0297-5-00056889-6	593,732
華南商業銀行永和分行-支存#169-16003567-1	5,154,337
土地銀行信義分行-綜存	372,385,273
國泰世華商業銀行福和分行-定存	8,413,248
聯邦商業銀行雙和分行-定存	88,562,389
玉山商業銀行永和分行-定存	9,496,124
永豐國際商業銀行中和分行-定存	140,918,593
遠東國際商業銀行雙和分行-定存	414,391,213
淡水第一信用合作社石門分社-定存	122,431,195
淡水第一信用合作社中和分社-定存	76,767,445
板信商業銀行秀朗分行-定存	65,124,289
合　　計	1,394,031,888

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

應收款項明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
應收票據-歐視眼鏡場地借用費	300,000
應收票據-銀座鐘錶場地借用費	550,000
應收利息	8,241,242
應收帳款	147,477
其他應收款-109/07借校舍	71,763
其他應收款	112,333
合　　計	9,422,815

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

預付款項明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
實輔處-國三技藝教育班經費	1,094,040
實輔處-青年教育就業儲蓄	42,152
實輔處-109技藝教育推動小組	38,200
實輔處-109學年商科技賽報名費	14,100
實輔處-109學年工科技賽報名費.便當	14,820
教官室-8/5新生返校誤餐費	3,900
衛生組-暑假校園清潔獎學金	22,500
實輔處-109暑假育樂營經費	118,734
餐飲科-109公民營活動經費	330,000
輔導室-109/1-7無法自行上下學交通費	12,195
出納組-109學年零用金	100,000
人事室-109/08薪資	5,223,062
資訊科-109公民營活動經費	195,000
合　　計	7,208,703

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

特種基金明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
創校基金	800,000
增建瓦窯溝基金	62,000,000
退休撫卹基金	24,740,080
增建本校禮堂基金	127,784,450
合　　計	215,324,530

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

存出保證金明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
電話保證金	3,650
合　　計	3,650

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

應付款項明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
應付費用-電子科介面電路物聯網平台10套(優質	230,000
應付費用-機械科3D Prineter教學模組1組(優質	360,000
應付費用-多媒體科VR動作捕捉開發模組(優質	310,000
應付費用-資訊科智慧機器人15套(優化課程	374,000
應付費用-體育組比賽計時器1組(一般科目	65,000
應付費用-體育組桌球檯4組(一般科目	40,000
應付費用-體育組電動跑步機4台(一般科目	169,000
應付費用-多媒體科桌子B3張(一般科目	24,000
應付費用-體育組重量訓練器材2組(一般科目	99,000
應付費用-體育組體適能檢測組2組(一般科目	99,600
應付費用-餐飲科音響設備1組(一般科目	73,900
演藝科-璽安室內實習工場工程(優化改善	28,000
觀光科-筆記型電腦6台(優化充實	162,942
機械科-儲物置物展示櫃2台(一般科目	84,000
合　　計	2,119,442

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

預收款項明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
民眾誤入	1,700
出納組-歐視眼鏡場地借用費(109/08-110/01)$50,000/月	300,000
出納組-銀座鐘錶場地借用費(109/08-110/05)$55,000/月	550,000
托收108-2代辦款項-暑期課輔	71,500
合　　計	923,200

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

代收款項明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
代收代辦-暑期課輔費	39,200
代收代付-國中技藝班經費	1,094,040
代轉-私人補助獎助學金	180,770
代扣自付勞保費	31,755
代扣自付健保費	339,602
代扣自付勞退金	105,194
代扣扣費義務人二代健保補充保費	1,002
合　　計	1,791,563

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

存入保證金明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
校園運動場整工程保證金	40,000
總務處-廁所污水池工程保固金	13,309
出納組-繳歐武宏先生借98號保證金	120,000
美工科-科工場天花板新裝工程保固金	3,528
資訊科-科樓頂鐵皮屋防漏工程保固金	7,350
美工科-科購電腦主機11台保固金	12,438
美工科-科申購電腦主機保固金	1,131
出納組-繳銀座鐘錶眼鏡行借88號保證金	120,000
總務處-全校廣播設備更新工程保固金	66,000
總務處-福利社委辦上林保證金	220,000
資處科-電腦教室裝修工程保固金(優化)	28,500
總務處-繳109-111學年度寸乙服裝保證金	150,000
機械科-盛暘精密鑄造實習工廠工程保固金	7,800
美工科-璽安專業繪畫教室工程保固金	5,700
總務處-多媒體改善實習環境押標轉履保金	40,000
總務處-資處科教學軟體押標轉履保金	15,000
總務處-神奕電腦動畫軟體押標轉履保金	5,000
總務處-佳魁創意設計軟體押標轉履保金	15,000
總務處-艾肯數位設計工作站押標轉履保金	7,000
總務處-緯成餐飲科教學設備押標轉履保金	30,000
合　　計	907,756

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號 :209

負債準備明細表

109年7月31日

單位：新台幣元

摘　　要	金　額
CPA調整分錄16屆5次董事會馮師訴訟和解	114,651
合　　計	114,651

智光學校財團法人新北市智光高級商工職業學校

編號：210

最近3年財務分析表

106學年度至108學年度

貨幣單位：新台幣元

項　　目	計算公式	計算數據及比率		
		108學年度	107學年度	106學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入	93,111,100	111,977,143	135,120,650
	總收入	130,370,218	148,396,004	167,548,609
	*100%	71.42%	75.46%	80.65%
學雜費收入變動率(%)	本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入	- 18,866,043	- 23,143,507	- 19,623,020
	上學年度學雜費收入	111,977,143	135,120,650	154,743,670
	*100%	-16.85%	-17.13%	-12.68%
流動比率(%)	流動資產	1,410,663,406	1,420,577,567	1,430,734,155
	流動負債	4,834,206	3,489,681	3,935,438
	*100%	29180.87%	40707.95%	36355.14%
速動比率(%)	流動資產-存貨-預付款項	1,403,454,703	1,419,367,327	1,430,661,355
	流動負債	4,834,205	3,489,681	3,935,438
	*100%	29031.76%	40673.27%	36353.29%
現金流量比率(%)	營運活動淨現金流量	- 1,327,894	510,715	- 21,042,409
	流動負債	4,834,205	3,489,681	3,935,438
	*100%	-27.47%	14.64%	-534.69%
累積餘絀比率(%)	累積餘絀+未指定用途權益基金	1,895,176,717	1,896,392,467	1,900,732,258
	總資產	2,116,223,236	2,116,223,236	2,121,879,313
	*100%	89.55%	89.61%	89.58%
資產效益率(%)	本期餘絀	- 1,215,750	- 4,339,791	- 30,112,555
	(期初總資產+期末總資產)/2	2,116,290,548	2,119,051,275	2,136,351,061
	*100%	-0.06%	-0.20%	-1.41%
負債比率(%)	負債總額－應付代管資產	5,856,612	4,506,239	5,822,525
	資產總額－代管資產總額	2,116,357,859	2,116,223,236	2,121,879,313
	*100%	0.28%	0.21%	0.27%
負債變動率(%)	總負債期末餘額-總負債期初餘額	1,350,373	- 1,316,286	1,169,059
	總負債期初餘額	4,506,239	5,822,525	4,653,466
	*100%	29.97%	-22.61%	25.12%
舉債指數	貨幣性負債－貨幣性資產	- 1,613,849,471	- 1,631,204,668	- 1,641,489,535
	扣減不動產支出前現金餘絀	- 14,716,918	- 9,369,610	- 55,767,835
		0.00	0.00	0.00
短期可用資金	(現金+銀行存款)+(流動金融資產+應收款項)-(流動負債-預收款項+存入保證金+應負退休及離職金)±學校留用	1,398,635,942	1,415,876,488	1,426,161,355
其他財務比率(%)				

說明：舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。

製　　表：郭儷蓉

主辦會計：藍惠如

校　　長：林埔生

董 事 長：許傳齡